

# COMUNE DI ZERMEGHEDO

## Il Revisore Unico dei Conti

---

### Verbale n. 4 del 23/04/2019

L'anno duemiladicianove, il giorno 23 del mese di aprile, tramite collegamento in teleconferenza, si è svolta la riunione del revisore unico dei conti del Comune di Zermeghedo - nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 44 del 11/02/2018, per il triennio 11/02/2019-10/02/2022. Sono presenti e collegati i signori: Barbiero rag. Cinzia, il collaboratore Callegaro dott. Achille, e la Responsabile del settore economico finanziario Ghiotto rag. Ivana.

Il Revisore Unico, preliminarmente, ringrazia per la presenza (e disponibilità) la Responsabile del settore economico finanziario, Rag. Ivana Ghiotto.

VISTA la Proposta di Deliberazione del Giunta Comunale n. 36 del 19 aprile c.a., avente per Oggetto: **“RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018. OPERAZIONE DI VERIFICA CONTABILE PER IL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI”**.

PECISATO che è stata preventivamente fornita una bozza del riaccertamento dei residui proposto dai vari settori.

PRESO ATTO che con l'ausilio del CCR dott. Callegaro sono già state discusse e approfondite alcune peculiarità inerenti la gestione e le origini dei residui più vetusti in epoca antecedente la proposta in esame;

Preliminarmente si da atto di aver discusso e approfondito la problematica inerente l'oggetto e di aver ricevuto in data 18 c.m. tutta la documentazione inerente la proposta di deliberazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2018. Il Collaboratore del Revisore Unico illustra preliminarmente le ulteriori notizie fornitegli dalla rag. Ivana Ghiotto, Responsabile del Settore Economico Finanziario, in merito alla documentazione citata.

Il presente verbale viene redatto e sottoscritto digitalmente per esprimere, nei termini di legge, il parere sulla proposta, di deliberazione della Giunta Comunale citata in premessa;

Visto il parere di regolarità contabile fornito dalla Responsabile del servizio finanziario, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000;

visto l'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000 sul riaccertamento dei residui attivi e passivi prima del loro inserimento nel conto del bilancio;

visto l'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011 e successive modificazioni sulla corretta imputazione in bilancio dei residui attivi e passivi, con la revisione delle ragioni del loro mantenimento in tutto o in parte;

visti gli artt. 189 e 190 del citato D.Lgs. n. 267/2000 sulle caratteristiche espressamente previste per il mantenimento a residui;

dato atto che nel riaccertamento dei residui vengono sostanzialmente rispettate le prescrizioni di cui al punto 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.Lgs. n.118/2011);

Visto l'allegato "elenco dei residui attivi e passivi" con le relative risultanze finali rispettivamente di € 636.501,65 e di € 392.106,91 e con il dettaglio dei residui attivi insussistenti, provenienti dall'esercizio 2017 e precedenti per complessivi euro € 157,59;

visto che sono stati eliminati per insussistenza residui passivi provenienti dall'esercizio 2017 e precedenti per complessivi euro 27.620,72;

visto il prospetto delle reimputazione delle spese impegnate ma non esigibili alla data del 31.12.2018 e delle variazioni degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato;

visti gli allegati che forniscono al tesoriere le variazioni per il riallineamento degli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2019-2021 e le variazioni dei residui iscritti a bilancio e da riportare all'esercizio 2019;

considerato che le analisi, i monitoraggi e i riscontri effettuati consentono di esprimere un sostanziale giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile, così come richiesto dall'art. 239, commi 1, lettera b, e 1 bis del citato D.Lgs. 267/2000,

tutto ciò premesso, **esprime PARERE FAVOREVOLE**

al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2018 (art. 228 del D.Lgs. n.267/2000 e art. 3 del D.Lgs. n.118/2011) e alla variazione di bilancio per il riallineamento degli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2019-2021 anno 2019;

Mestre Venezia, 23.04.2019

Il Revisore Unico dei Conti

Barbiero rag. Cinzia

*(firmato digitalmente ai sensi del D.Lvo 82/2005)*